Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	275	(275)	2 806	-	-	(1 010)	-	-	-		3 081	(1 285)
	5110	за 2022 г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	-		275	(275)
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	3	3	3
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	2 806	-	-	(2 806)	-
	5190	за 2022 г.	2 806	-	-	-	2 806
в том числе: интернет-сайт	5181	за 2023 г.	2 806	-	-	(2 806)	-
	5191	за 2022 г.	2 806	-	-	-	2 806

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	341 641	(299 954)	38 743	(13 859)	13 682	(14 178)	-	-	366 525	(300 450)
	5210	за 2022 г.	349 517	(299 088)	5 713	(13 589)	13 589	(14 457)	-	-	341 641	(299 954)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2023 г.	305 249	(265 198)	34 407	(13 280)	13 135	(13 518)	-	-	326 376	(265 581)
	5211	за 2022 г.	309 598	(261 349)	5 713	(10 062)	10 062	(13 911)	-	-	305 249	(265 196)
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	3 545	(1 942)	1 100	(339)	339	(497)	-	-	4 306	(2 100)
	5212	за 2022 г.	6 183	(4 036)	-	(2 638)	2 638	(546)	-	-	3 545	(1 942)
Сооружения	5203	за 2023 г.	8 817	(8 817)	3 236	-	-	(162)	-	-	12 053	(8 979)
	5213	за 2022 г.	8 817	(8 817)	-	-	-	-	-	-	8 817	(8 817)
Инвентарь	5204	за 2023 г.	56	(23)	-	(56)	24	(1)	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	945	(912)	-	(889)	889	-	-	-	56	(23)
Другие виды ОС	5205	за 2023 г.	184	(184)	-	(184)	184	-	-	-	-	-
	5215	за 2022 г.	184	(184)	-	-	-	-	-	-	184	(184)
Капвложения в арендованные ОС	5206	за 2023 г.	23 790	(23 790)	-	-	-	-	-	-	23 790	(23 790)
	5216	за 2022 г.	23 790	(23 790)	-	-	-	-	-	-	23 790	(23 790)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	6 978	3 477	-	-	10 455
	5250	за 2022 г.	6 978	-	-	-	6 978
в том числе:	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	4 258	1 948
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	397 426	-	397 426	2 855 558	(2 796 178)	-	-	X	456 806	-	456 806
	5420	за 2022 г.	395 394	-	395 394	2 587 118	(2 585 087)	-	-	X	397 426	-	397 426
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	116 476	-	116 476	548 674	(553 621)	-	-	-	111 529	-	111 529
	5421	за 2022 г.	101 761	-	101 761	510 722	(496 028)	-	-	-	116 476	-	116 476
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	232 215	-	232 215	790 029	(724 719)	-	-	-	297 525	-	297 525
	5422	за 2022 г.	255 087	-	255 087	679 620	(702 492)	-	-	-	232 215	-	232 215
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	26 460	-	26 460	9 568	(10 987)	-	-	-	25 041	-	25 041
	5423	за 2022 г.	17 460	-	17 460	43 568	(34 568)	-	-	-	26 460	-	26 460
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	22 275	-	22 275	1 507 287	(1 506 851)	-	-	-	22 711	-	22 711
	5425	за 2022 г.	21 066	-	21 066	1 353 208	(1 351 999)	-	-	-	22 275	-	22 275
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	58 197	(6 268)	8 669	-	(18 187)	(1 639)	(293)	-	-	-	47 040	(6 561)
	5530	за 2022 г.	56 128	(4 753)	17 920	-	(14 673)	(1 178)	(1 515)	-	-	-	58 197	(6 268)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	32 976	(6 268)	-	-	(3 220)	(663)	(293)	-	-	-	29 093	(6 561)
	5531	за 2022 г.	40 012	(4 753)	1 581	-	(8 617)	-	(1 515)	-	-	-	32 976	(6 268)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	22 709	-	6 842	-	(14 851)	(976)	-	-	-	-	13 724	-
	5532	за 2022 г.	13 195	-	16 336	-	(5 778)	(1 044)	-	-	-	-	22 709	-
Прочая	5513	за 2023 г.	2 512	-	1 827	-	(116)	-	-	-	-	-	4 223	-
	5533	за 2022 г.	2 921	-	3	-	(278)	(134)	-	-	-	-	2 512	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	58 197	(6 268)	8 669	-	(18 187)	(1 639)	(293)	X	-	-	47 040	(6 561)
	5520	за 2022 г.	56 128	(4 753)	17 920	-	(14 673)	(1 178)	(1 515)	X	-	-	58 197	(6 268)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 561	-	6 268	-	4 753	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 561	-	6 268	-	4 753	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	89 591	-	-	-	-	-	-	89 591
	5571	за 2022 г.	17 840	-	-	-	-	(17 840)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	89 591	-	-	-	-	-	-	89 591
	5572	за 2022 г.	17 840	-	-	-	-	(17 840)	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	335 653	70 153	9 955	(124 734)	(183)	-	-	-	290 844
	5580	за 2022 г.	345 699	115 506	10 698	(153 723)	(367)	17 840	-	-	335 653
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	143 023	50 181	-	(22 496)	(93)	-	-	-	170 615
	5581	за 2022 г.	158 178	24 322	-	(39 110)	(367)	-	-	-	143 023
авансы полученные	5562	за 2023 г.	10 387	10 845	-	(1 852)	(90)	-	-	-	19 290
	5582	за 2022 г.	13 615	6 406	-	(9 634)	-	-	-	-	10 387
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	17 670	3 744	-	(7 112)	-	-	-	-	14 302
	5583	за 2022 г.	22 386	2 391	897	(8 004)	-	-	-	-	17 670
кредиты	5564	за 2023 г.	82 840	-	9 695	(92 535)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	67 420	82 304	9 471	(94 195)	-	17 840	-	-	82 840
займы	5565	за 2023 г.	74 147	-	260	(670)	-	-	-	-	73 737
	5585	за 2022 г.	74 187	-	330	(370)	-	-	-	-	74 147
прочая	5566	за 2023 г.	7 586	5 383	-	(69)	-	-	-	-	12 900
	5586	за 2022 г.	9 913	83	-	(2 410)	-	-	-	-	7 586
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	335 653	159 744	9 955	(124 734)	(183)	X	-	-	380 435
	5570	за 2022 г.	363 539	115 506	10 698	(153 723)	(367)	X	-	-	335 653

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	700 539	620 472
Расходы на оплату труда	5620	161 855	138 295
Отчисления на социальные нужды	5630	30 866	25 739
Амортизация	5640	15 187	14 458
Прочие затраты	5650	3 820	2 426
Итого по элементам	5660	912 267	801 390
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(65 753)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	21 670
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	846 514	823 060

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	89 591	118 340	145 500
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2023 г.	5911	-	-	-	-
	за 2022 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Андрюшкин Андрей Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» за 2023 год

1. Информация об Обществе.

Полное наименование - **Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСАНТЕХНИКА», ИНН 5075034863, ОГРН 1075075001550.**

Юридический и Фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, Красная ул., д. 55.

Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области, Свидетельство 50 № 009829061 от 26/09/2007.

Уставный капитал 20 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 192 человека.

Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, организация не имеет.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Бенефициарные владельцы – Дюжаев Константин Валерьевич, ИНН 772853042642, размер доли 50%; Петров Михаил Юрьевич, ИНН 770500019388, размер доли 50%.

2. Основная деятельность Общества.

Производство мебели.

Производство изделий из пластмасс.

Оптовая торговля собственной продукцией и покупными товарами, в основном – санитарно-технического назначения.

Выручка от продаж:

- продукции собственного производства составила 898 049 тыс. руб.
- покупных товаров составила 14 684 тыс. руб.,
- от оказания услуг 5 289 тыс. руб.

Курсовые разницы за год составили: положительные 1 447 тыс. руб., отрицательные – 3 947 тыс. руб. На конец года активы, обязательства оценены по курсу ЦБ.

3. Основные положения учетной политики Общества в 2023 году.

3.1 Общие вопросы.

Форма учета бухгалтерского и налогового учета – автоматизированная.

Учет осуществлять с применением персональных компьютеров на программе 1С:ИТРП 8.3.

Рабочий план счетов - для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.

В соответствии со ст. 14 Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа

Минфина РФ от 02.07.2010 г.№ 66-н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» применяются типовые формы отчетности:

- форма «Бухгалтерский баланс»
- форма «Отчет о финансовых результатах»
- форма «Отчет об изменениях капитала»
- форма «Отчет о движении денежных средств»
- форма «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (приложения 1).

Прилагаемая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в национальной валюте (в рублях).

Авансовые платежи на прибыль – поквартально (в соответствии с гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).

Предоставление Декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

3.2 Методический раздел.

Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета - линейный, для налогового - линейный.

Способ отражения амортизации НМА - с использованием счета 05 "Амортизация НМА".

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита.

Минимальная стоимость единицы Основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 100 000 (сто тысяч) рублей без учета НДС.

Способ амортизации основных средств для бухгалтерского учета - линейный, для налогового – линейный.

Переоценка основных средств - не проводить переоценку.

Оценка приобретаемых товаров - по фактической себестоимости.

Общество на конец каждого отчетного периода оценивает необходимость формирования резерва на предстоящую оплату отпусков работников, резерва сомнительных долгов по дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 г. Сформированы резервы:

* резерв по сомнительным долгам в размере 6 561 тыс. руб.
* резерв на предстоящую оплату отпусков – сумма признана не существенной.

По состоянию на 31.12.2023 г. исходя из фактических расчетов по количеству дней неотгуляных отпусков и средней заработной платы каждого работника, сумма отпускных выплат по неотгуляным дням отпуска составила 4 529 тыс. руб. Учитывая отсутствие сезонного периода отпусков, связанного с технологическими особенностями производства, принято решение не формировать оценочное обязательство в виде резерва под предстоящую оплату отпусков.

Общество в 2023 году не начисляло временные разницы, ПНО признав данные суммы несущественными для пользователей отчетности.

Информация, признанная Обществом существенной, раскрыта в пояснениях к финансовой отчетности.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.
В 2023 году Общество не выступало в судах в качестве ответчика/истца.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

6. Общие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

По результатам деятельности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» можно отметить достаточную финансовую устойчивость на конец отчетного периода, способность покрыть свои обязательства.

7. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» продолжать непрерывно свою деятельность.

8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

В 2023 году деятельности Общества были присущи отраслевые риски – изменение конъюнктуры рынка и снижение спроса на отечественную продукцию.

Основные финансовые риски вызваны общей макроэкономической ситуацией, ее активным влиянием на торгово-финансовую деятельность общества, в частности изменение темпов роста инфляции, риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам.

Правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области налогового, валютного и таможенного законодательства.

В отчетном году коронавирусная инфекция (COVID-19) существенного влияния и риска на финансовое положение Общества и на отчетность не оказала. По данному риску организация приняла меры по своевременной закупке товароматериальных ценностей, а также по частичному переводу сотрудников на удаленный режим работы.

Влияние событий Специальной военной операции на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. Принятые Обществом меры позволили обеспечить бесперебойную организацию работы и исполнение обязательств перед контрагентами. Основным рынком сбыта готовой продукции Общества является внутрироссийский и в большей степени внутри региональный рынки, СВО не оказало влияния на уровень продаж основной продукции.

В Обществе разработана и функционирует проверка контрагентов перед началом взаимоотношений и в процессе длящихся отношений. Проверка проводится в том числе в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма.

8. Связанные стороны.

ООО «Инвестиционная компания «Внедрения Инновационных технологий» (учредитель) – начислены дивиденды в сумме 6 878 тыс. руб., выплачено 2 763 тыс. руб.

ООО "Сантехпродукт" - объем операций составил по продажам 982 512 тыс. руб., по закупкам – 229 265 тыс. руб. с НДС, задолженность на конец года составила 80 708 тыс. руб.

ООО "Спецсантехника" и ООО "Сантехпродукт" выступают солидарно поручителями по заключенным кредитным договорам: МИБ ОАО Москва г, №10154-К (ССТ) от 27.07.23 Б, №10338-К (ССТ) от 28.12.23 Б. Задолженность по кредитным договорам на 31.12.2023 г. 89 591 тыс. руб.

9. Основной управленческий персонал.

Основной управленческий персонал:
Андрюшкин Андрей Владимирович Генеральный директор
Быбин Андрей Владимирович Финансовый директор
Дюжаев Константин Валентинович Директор по развитию
Стаканов Сергей Александрович Заместитель генерального директора по промышленной безопасности и ОТ

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась в соответствии с трудовыми договорами. Общий ФОТ составил 23 213 тыс. руб., в том числе ЗП 6 459 тыс. руб., отпускные 1 819 тыс. руб., премии 14 859 тыс. руб. НДФЛ 3 203 тыс. руб., страховые взносы 3 641 тыс. руб. Существенных изменений ФОТ на 2024 год не планируется.

Руководитель Андрюшкин А.В.

30 марта 2024 г.